



Poteklinikken ApS

Byvej 42, 5892 Gudbjerg Sydfyn

CVR-nr. 33 24 54 59

Årsrapport

1. oktober 2024 - 30. september 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2026.

Kalle Boyhus Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for Poteklinikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudbjerg Sydbyn, den 27. februar 2026

Direktion

Lasse Boyhus Rasmussen
Adm. direktør

Kalle Boyhus Rasmussen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Poteklinikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poteklinikken ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27. februar 2026

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poteklinikken ApS
Byvej 42
5892 Gudbjerg Sydfyn

CVR-nr.: 33 24 54 59
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
15. regnskabsår

Direktion

Lasse Boyhus Rasmussen, Adm. direktør
Kalle Boyhus Rasmussen, Direktør

Revisor

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Klosterbakken 12, 1. tv.
5000 Odense C

Årsrapporten for Poteklinikken ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Bruttofortjeneste	2.065.998	1.261.405
3 Personaleomkostninger	-229.109	-202.459
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-230.222	-27.972
Andre driftsomkostninger	<u>-899.523</u>	<u>0</u>
Driftsresultat	707.144	1.030.974
Andre finansielle indtægter	159.698	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-218.763</u>	<u>-153.969</u>
Resultat før skat	648.079	877.005
Skat af årets resultat	<u>-166.540</u>	<u>-211.571</u>
Årets resultat	<u>481.539</u>	<u>665.434</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>481.539</u>	<u>665.434</u>
Disponeret i alt	<u>481.539</u>	<u>665.434</u>

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	5.500.000	3.519.459
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.868	20.422
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.698.868</u>	<u>3.539.881</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.698.868</u>	<u>3.539.881</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>137.007</u>	<u>146.822</u>
Varebeholdninger i alt	<u>137.007</u>	<u>146.822</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	105.340	103.993
Andre tilgodehavender	63.243	1.289
Periodeafgrænsningsposter	<u>16.996</u>	<u>16.120</u>
Tilgodehavender i alt	<u>185.579</u>	<u>121.402</u>
Likvide beholdninger	<u>111.690</u>	<u>575</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>434.276</u>	<u>268.799</u>
Aktiver i alt	<u>6.133.144</u>	<u>3.808.680</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2025	2024
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.830.444	1.348.905
Egenkapital i alt	1.910.444	1.428.905
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.611.610	0
Gæld til pengeinstitutter	733.702	0
Anden gæld	951.523	445.476
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	322.825	248.326
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.619.660	693.802
6 Kortfristet del af langfristet gæld	91.183	0
Gæld til pengeinstitutter	0	1.218.761
Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.111	80.517
Selskabsskat	357.751	303.531
Anden gæld	2.995	83.164
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	603.040	1.685.973
Gældsforpligtelser i alt	4.222.700	2.379.775
Passiver i alt	6.133.144	3.808.680

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige poster
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2024	80.000	1.348.905	1.428.905
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>481.539</u>	<u>481.539</u>
	<u>80.000</u>	<u>1.830.444</u>	<u>1.910.444</u>

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive dyrelægevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

2. Særlige poster

Årets resultat er påvirket af nedskrivning vedrørende grunde og bygninger kr. 154.028, der indgår i resultatopgørelsen under Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

3. Personaleomkostninger

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Lønninger og gager	214.118	190.371
Pensioner	14.495	11.960
Andre omkostninger til social sikring	496	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>128</u>
	<u>229.109</u>	<u>202.459</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

4. Grunde og bygninger

Kostpris 1. oktober 2024	3.519.459	3.257.634
Tilgang i årets løb	2.389.209	261.825
Overførsler	<u>-231.119</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2025	<u>5.677.549</u>	<u>3.519.459</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2024	0	0
Årets afskrivninger	-23.521	0
Årets nedskrivninger	<u>-154.028</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2025	<u>-177.549</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2025	<u>5.500.000</u>	<u>3.519.459</u>

Noter

	<u>30/9 2025</u>	<u>30/9 2024</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2024	139.808	139.808
Overførsler	<u>231.119</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2025	<u>370.927</u>	<u>139.808</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2024	-119.386	-91.414
Årets afskrivninger	<u>-52.673</u>	<u>-27.972</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2025	<u>-172.059</u>	<u>-119.386</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2025	<u>198.868</u>	<u>20.422</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>30/9 2025</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>30/9 2025</u>	
Gæld til realkreditinstitutter	1.640.238	28.628	1.611.610	1.529.702
Gæld til pengeinstitutter	796.257	62.555	733.702	450.113
Anden gæld	951.523	0	951.523	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>322.825</u>	<u>0</u>	<u>322.825</u>	<u>0</u>
	<u>3.710.843</u>	<u>91.183</u>	<u>3.619.660</u>	<u>1.979.815</u>

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

	<u>t.kr.</u>
Leasingforpligtelser	<u>781</u>
Kontraktlige forpligtelser i alt	<u>781</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>0</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser i alt	<u>781</u>

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet leasingforpligtelse inklusive tilbagekøbsforpligtelser på pr. 30. september 2025 på t.kr. 781.